

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO/2017 - BIMESTRE JULHO/AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) / MDF 7ª Edição

RS 1,00

RECEITAS DO ENSINO							
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre	%			
1- RECEITA DE IMPOSTOS	85.475.000,00	85.475.000,00	64.601.970,15	75,58%			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	29.750.000,00	29.750.000,00	27.046.711,74	90,91%			
1.1.1- IPTU	22.650.000,00	22.650.000,00	23.191.416,19	102,39%			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	7.100.000,00	7.100.000,00	3.855.295,55	54,30%			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	17.500.000,00	17.500.000,00	11.507.017,42	65,75%			
1.2.1- ITBI	17.500.000,00	17.500.000,00	11.507.017,42	65,75%			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI							
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	29.725.000,00	29.725.000,00	19.446.785,97	65,42%			
1.3.1- ISS	23.725.000,00	23.725.000,00	16.348.762,07	68,91%			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	6.000.000,00	6.000.000,00	3.097.306,73	51,62%			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	8.500.000,00	8.500.000,00	6.601.455,02	77,66%			
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)							
1.5.1- ITR							
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR							
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	174.163.000,00	174.163.000,00	122.990.141,92	70,62%			
2.1- Cota-Parte FPM	84.000.000,00	84.000.000,00	58.394.401,45	69,52%			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	84.000.000,00	84.000.000,00	54.725.457,51	65,15%			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d							
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e			3.668.943,94				
2.2- Cota-Parte ICMS	74.000.000,00	74.000.000,00	50.019.532,31	67,59%			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	110.000,00	110.000,00	70.816,24	64,38%			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	51.354,85	102,71%			
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	631,24	21,04%			
2.6- Cota-Parte IPVA	16.000.000,00	16.000.000,00	14.453.405,83	90,33%			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				0,00%			
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	259.638.000,00	259.638.000,00	187.592.112,07	72,25%			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre	%			
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	150.000,00	150.000,00	145.357,15	96,90%			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	6.177.000,00	6.177.000,00	3.949.061,18	63,93%			
5.1- Transferências do Salário-Educação	3.400.000,00	3.400.000,00	2.213.502,38	65,10%			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.150.000,00	1.150.000,00		0,00%			
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.175.000,00	1.175.000,00	1.735.558,40	147,71%			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	350.000,00	350.000,00		0,00%			
5.5- Outras Transferências do FNDE	102.000,00	102.000,00		0,00%			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE							
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.200.000,00	2.200.000,00	969.444,00	44,07%			
6.1- Transferências de Convênios	2.200.000,00	2.200.000,00	969.444,00	44,07%			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios							
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	8.527.000,00	8.527.000,00	5.068.505,18	59,44%			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre	%			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	34.812.800,00	34.812.800,00	24.018.331,34	68,99%			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	16.800.000,00	16.800.000,00	10.945.091,50	65,15%			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	14.800.000,00	14.800.000,00	10.003.906,32	67,59%			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.200,00	2.200,00	14.163,20	643,78%			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	10.000,00	10.000,00	8.027,83	80,28%			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	600,00	600,00	62,78	10,46%			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	3.200.000,00	3.200.000,00	3.047.079,71	95,22%			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	83.500.000,00	83.500.000,00	56.444.059,23	67,60%			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	76.000.000,00	76.000.000,00	56.299.795,52	74,08%			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	7.500.000,00	7.500.000,00					
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	150.000,00	150.000,00	144.263,71	96,18%			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	41.187.200,00	41.187.200,00	32.281.464,18	78,38%			
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	60.271.000,00	61.740.469,25	60.171.267,97	97,46	60.171.267,97	100,00	
13.1- Com Educação Infantil	4.820.000,00	4.820.000,00	4.722.667,02	97,98	4.722.667,02	100,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	55.451.000,00	56.920.469,25	55.448.600,95	97,41	55.448.600,95	100,00	
14- OUTRAS DESPESAS	15.909.000,00	10.909.000,00	4.496.643,51	41,22	4.496.643,51	100,00	
14.1- Com Educação Infantil	1.765.000,00	1.765.000,00	229.762,09	13,02	229.762,09	100,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	14.144.000,00	9.144.000,00	4.266.881,42	46,66	4.266.881,42	100,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	76.180.000,00	72.649.469,25	64.667.911,48	89,01	64.667.911,48	100,00	
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							
16.1 - FUNDEB 60%							
16.2 - FUNDEB 40%							
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							
17.1 - FUNDEB 60%							

17.2 - FUNDEB 40%								
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)								
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								64.667.911,48
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %								100,41
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %								7,99
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								- 8,40
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO >								
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB								
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	19.410.000,00	18.910.000,00	4.962.054,11	26,24	4.952.429,11	99,81		
22.1 - Creche	10.325.000,00	9.825.000,00	1.093.656,59	11,13	1.084.031,59	99,12		
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.820.000,00	4.820.000,00	1.084.031,59	22,49	1.084.031,59	100,00		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.505.000,00	5.005.000,00	9.625,00	0,19				
22.2 - Pré-escola	9.085.000,00	9.085.000,00	3.868.397,52	42,58	3.868.397,52	100,00		
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.085.000,00	9.085.000,00	3.868.397,52	42,58	3.868.397,52	100,00		
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos								
23- ENSINO FUNDAMENTAL	91.824.000,00	88.604.851,43	72.048.279,07	81,31	68.861.202,84	95,58		
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	69.595.000,00	66.064.469,25	59.715.482,37	90,39	59.715.482,37	100,00		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	22.229.000,00	22.540.382,18	12.332.796,70	54,71	9.145.720,47	74,16		
24- ENSINO MÉDIO								
25- ENSINO SUPERIOR								
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR								
27- OUTRAS	7.360.000,00	7.630.000,00	4.937.469,56	64,71	2.268.877,76	45,95		
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	118.594.000,00	115.144.851,43	81.947.802,74	71,17	76.082.509,71	92,84		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								31.042.850,54
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)								144.263,71
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS								
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO								
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)								
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)								31.187.114,25
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))								42.626.517,70
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) %								23,18
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%		
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO								
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO								
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO								
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.862.000,00	11.880.349,02	8.377.217,35	70,51	2.426.787,70	28,97		
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	5.862.000,00	11.880.349,02	8.377.217,35	70,51	2.426.787,70	28,97		
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	124.456.000,00	127.025.200,45	90.325.020,09	71,11	78.509.297,41	86,92		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <EXERCÍCIO> (j)				
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE								
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino								
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB								
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO			
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>			1.308.570,43		28.171,93			
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			73.605.745,28		2.214.097,11			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			72.860.507,37		190.655,23			
48.1 Orçamento do Exercício			72.860.507,37		80.838,93			
48.2 Restos a Pagar			-		109.816,30			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			144.263,71		45.398,47			
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			2.198.072,05		2.097.012,28			
51- (+) Ajustes			-		-			
51.1 Retenções			-		-			
51.2 Conciliação Bancária			-		-			
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			2.198.072,05		2.097.012,28			

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mm/aaaa> e hora de emissão <hh:mm>